

**Ócsa és Társai Nonprofit Kft.**

2364 Ócsa, Székes hrsz: 069/2

13-09-129-741

*cégszám*

18673515-3700-571-13

*statisztikai szám*

Készítette: Szőkéné Barka Ágnes  
PM regisztrációs szám: 149531

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A beszámolási időszak**

kezdete:	vége:
2024.01.01	2024.12.31

Kelt: Ócsa, 2025. április 29.

P. H.

.....  
Képviselő aláírása

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A társaság bemutatása:

A társaság neve: Ócsa és Társai Nonprofit Kft.  
 Címe: 2364 Ócsa, Székes hrsz:069/2  
 Cégjegyzékszám: 13-09-129-741  
 Statisztikai száma 18673515-3700-571-13  
 Adószám: 18673515-2-13

#### 1.1. . Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

TEÁOR kód	Tevékenység megnevezése
3700' 08	Szennyvíz- gyűjtése és kezelése

Tevékenység megkezdésének időpontja: 1997 év 08 hó 15 napján  
 Cégbejegyzés dátuma: 1997 év 08 hó 15 napján  
 Induló tőke: 1000 ezer forint

#### Rövid történet:

Az Ócsa és Társai KHT.1997. augusztus 15-én alakult. Célja az Ócsai BIOMODUL 1000, valamint a készülőben lévő NAIRAM 2000 rendszerű szennyvíz tisztító üzemeltetése. A három falu Ócsa, Inárcs, Felsőpakony csatornahálózatának üzemeltetése, valamint a nyárfás öntözött terület művelése, ahova a szennyvíz kihelyezésre kerül, valamint a keletkezett szennyvíziszap kezelése egy közös céggel.

Az alapító tagok a három község Ócsa, Inárcs, Felsőpakony önkormányzata, valamint a kivitelező M+A Kft.

A KHT. 2000. május 31-ig folytatta folyamatosan a tevékenységét. A tulajdonosok közös akarata szerint a KHT. 2000. május 31-ével tevékenységét befejezte, végelszámolással jogutód nélkül megszüntetni kívánták.

A végelszámolás a törvény adta lehetőségeknél tovább tartott. A tulajdonosok keresték a legjobb megoldást a szennyvíz tisztító további üzemeltetését illetően.

Döntésüknek megfelelően a KHT. 2003-ban újra kezdte tevékenységét.

A tulajdonviszonyok átrendeződtek. AZ M+A Kft. kiszállt a KHT-ből. A meglévő tulajdonosok a társaság törzstőkéjét a törvény által előírt 3.000 ezer forintra felemelték.

2009 június 30-val a kht gazdasági forma megszűnt, ezért a cég nonprofit kft-ként folytatja tovább tevékenységét a társasági szerződés módosításával. A tulajdonviszonyok változatlanok maradtak.

Tulajdonosi kör 20 % nál nagyobb részesedésűek)

<i>Név</i>	<i>Lakóhelye / Székhelye :</i>	<i>Részesedés %</i>	<i>Befolyás minősítése</i>
Ócsa Város Önkormányzata	2364. Ócsa, Bajcsy Zs.u. 2.	40,00	
Inárcs Község Önkormányzata	2365. Inárcs, Rákóczi u. 4.	30,00	
Felsőpakony Község Önkormányzata	2363. Felsőpakony, Petőfi S. u. 9.	30,00	

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján

3000 ezer Ft

## 1.2 Egyebek

A társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Tóth Viktória FEB elnök  
Kardos Zoltán FEB tag  
Kovács József FEB tag

A Társaságnak van választott könyvvizsgálója.

Taga Györgyné Úrhölgy személyében.  
1037 Budapest, Aranypatak utca 77.  
Regisztrációs száma: 002490

<i>Neve:</i>	<i>Beosztása:</i>	<i>Telefonszám</i>	<i>Lakóhelye:</i>
Radnóthy László	ügyvezető	+36-70-605-3241	2360 Gyál, Kőrösi u. 43.

## 2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

### 2.1. A vagyoni helyzet alakulása

<i>Mutató</i>	<i>Bázis időszak</i>	<i>Tárgy időszak</i>
Mérlegfőösszeg	42928	37176
Befektetett eszközök aránya	46,75%	58,62%
Immateriális javak aránya		
Tárgyi eszközök aránya	46,75%	58,75%
Befektetések aránya		
Forgóeszközök aránya	53,25%	41,37%
Értékpapírok aránya		
Aktív időbeli elhatárolások aránya		
Likviditási mutató	260,22	165,89%
Saját tőke növekedése I.	27,18 %	165,89%
Tőkearányos üzemi eredmény	32,81%	-0,20

A kft vagyoni helyzetében jelentős változás nem következett be. A bázis időszakhoz viszonyítva a befektetett eszközök aránya növekedett. Ennek oka, hogy az év folyamán egy nagyértékű szivattyú került beszerzésre.

A forgóeszközök között a követelések aránya a bázis időszakhoz viszonyítva hasonló, de a pénzeszközök aránya csökkent.

### A Társaság pénzügyi helyzete

<i>Mutató</i>	<i>Bázis időszak</i>	<i>Tárgy időszak</i>
Eladósodottság mértéke	26,02 %	35,06%
Likviditási ráta	260,23%	165,89%
Likviditási gyors ráta	2,57	1,66
Vevők átfutási ideje nap	41,35	39,85 nap
Szállítók átfutási ideje nap	59,91	22,73 nap
Vevőállomány/szállítóállomány	201,57%	193,45%

A Kft pénzügyi helyzete a tavalyi évhez képest stagnál. Likviditásunk megfelel a nemzetközi szabványnak, melynek mértéke 1,3.

A vevő és a szállítóállomány aránya minimálisan változott a bázis évhez viszonyítva a vevő állomány változatlan és a szállítói állományban pedig minimális növekedés mutatkozik.

### 2.2. A társaság jövedelmezőségi helyzete

<i>Mutató</i>	<i>Bázis időszak</i>	<i>Tárgy időszak</i>
Árbevétel-arányos nyereség	14,78%	6,75%
Saját tőke aránya	100%	100,00%
Saját tőke hatékonysága	1,27%	27,68%
Árbevétel-arányos pénzüjvedelem	14,78%	-6,76%
Tőkearányos üzleti eredmény	32,81%	-20,00%

A kft tevékenysége akkor jövedelmező, ha a bevételek a költségek fedezetén túl még tiszta nyereséget is termelnek. A 2024-es gazdasági évben az árbevétel minimálisan növekedett, azonban a tulajdonos Önkormányzatoktól támogatásban is részesült, de ez még mindig nem volt elég ahhoz, hogy az üzemi üzleti tevékenység pozitívvá váljon.

### 3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

Könyvelési eljárás: Költségnem könyvelés

A Társaság mennyiségi nyilvántartást nem vezet.

#### 3.1. A beszámoló választott formája

Alkalmazott mérlegséma formája a számviteli tv. szerint: A típusú

Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás: összköltség eljárás

Alkalmazott eredmény-kimutatási séma a számviteli tv. szerint: A típusú

A beszámoló összevontsága: részletes beszámoló

#### 3.2. A beszámolási időszak:

<i>Kezdet</i>	<i>Vége</i>	<i>Mérleg fordulónap</i>
2024.01.01.	2024.12.31.	2024.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

#### 3.3. A társaság Számviteli Politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése (amelyek összefüggnek a mérlegtételek értékelésével)

A Kft. -nél a lényeges és jelentős hibák a Számviteli Törvényben meghatározottak szerint kerülnek megállapításra.

Az Eszközöket a mérlegben bekerülési illetve előállítási költségen értékeljük, csökkentve az elszámolt értékcsökkenés összegével.

Az értékcsökkenés lineáris leírási kulcs szerint történik.

A 200 e Ft egyedi beszerzésű eszközöket használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

## I. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

### 1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

#### 1.1. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	79200	1705			80904	17893	17261
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	18062	3165			21228	2175	4533
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	468	0			468	0	0
4. Tenyészállatok	0				0		
5. Beruházások, felújítások	0				0		
6. Beruházásokra adott előlegek	0				0		
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0		
TÁRGYI ESZKÖZÖK	97263	4870	0		102132	20068	21794

#### 1.2. Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	77195	0	3142	0	0	80337
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	77195	0	3142	0	0	80337

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

<i>Leírási mód</i>	<i>Ezer forint</i>
Lineáris	3142

### 1.3. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

### 1.4. Készletek alakulása

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Anyagok				0	0	0
2. Befejezetlen és félkész termelés				0	0	0
3. Növendék, hízó és egyéb állatok				0	0	0
4. Késztermékek				0	0	0
5. Áruk				0	0	0
6. Készletre adott előlegek				0	0	0
KÉSZLETEK				0	0	0

A 2023-es gazdasági évben szivattyúvásárlásra kiadott előleg összege szerepel a mérlegben.

### 1.5. Követelések összetétele

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	8581		71		8581	8510
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0			0	0	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...	0			0	0	
4. Váltókövetelések	0			0	0	
5. Egyéb követelések	455	354			455	809
KÖVETELÉSEK	9036	354	71		9036	9319

A követelések összege vevői követelésből állnak.

## 1.6. Időbeli elhatárolások

Passzív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	380	1460
3. Halasztott bevételek		
<b>PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>380</b>	<b>1460</b>

Itt szerepelnek azok a költségek, amelyek még a 2024-es gazdasági évet terhelik, kifizetésük, azonban csak 2025 évben történik meg, melynek összege 1 460 e Ft. 2024. évi könyvvizsgálat díja 480,- e Ft összegben és a felügyelő bizottság 2023. évi november, decemberi költségterítése 140 e Ft és 2024 évi költségterítése 840 e Ft.

## 1. 7.Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

Saját tőke:	26 443 e Ft
Jegyzett tőke:	3 000 e Ft
Eredménytartalék:	30 763 e Ft
Adózott eredmény:	-7320 e Ft

**2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz**

## 2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként (eFt)

Tevékenység csoport	Bázis érték	Tárgy időszak
Szennyvíztisztítás árbevétele Ócsa	39270	40 937
Szennyvíztisztítás árbevétele Inárcs	19532	20 772
Szennyvíztisztítás árbevétele Felsőpakony	15876	16 569
Szipantott szennyvíz	268	0
<b>Összesen</b>	<b>74946</b>	<b>78 278</b>

## 2.2. Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	21217	28759
Igénybe vett szolgáltatások értéke	21192	38865
Egyéb szolgáltatások értéke	1705	1870
Eladott áruk beszerzési értéke		
Eladott közvetített szolgáltatások értéke		
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>44114</b>	<b>69494</b>
Béreköltség	18886	22873
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1767	2560
Bérjárulékok	0	217
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>20653</b>	<b>25651</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>3113</b>	<b>3142</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>67880</b>	<b>98287</b>



Az anyagköltség a bázis évhez viszonyítva emelkedett. Az emelkedés oka az energia költsége 69 %-kal emelkedett.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke elsősorban a telepen végzett karbantartások, javítások költségeit takarja, nagymérvű emelkedést mutat, ez azzal magyarázható, hogy az év folyamán a szennyvíztisztító mű műszaki állapota miatt minden napi karbantartásra, javításokra volt szükség, ahhoz, hogy a tisztítómű működni tudjon.

Az egyéb szolgáltatások értéke növekedett a bázis évhez viszonyítva, ez annak köszönhető, hogy a bankköltségek és a telep vagyonbiztosításának díja megemelkedett.

A bérköltség a tavalyi évhez képes minimális változást mutat. Csak a kötelező béremelés volt a törvényi előírásnak megfelelően.

A bérjárulékok változása a bérek változásának függvénye.

### 2.3. A társasági adóalap és adó kiszámítása

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-5288
Adóalapot növelő tényezők (+)	0
Adóalapot csökkentő tényezők (-)	0
KIVA adóalap	20322
Számított adó	2032
Adókedvezmények és vagy módosító tényezők	0
Fizetendő adó az eredmény után	2032

### 2.4. Az adózott eredmény felhasználása

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
ADÓZOTT EREDMÉNY	9177	-7320
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
Jóváhagyott osztalék, részesedés		
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9177	-7320

**III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

1. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

2. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Fizikai besorolásúak:	6 fő
<u>Szellemi foglalkozásúak:</u>	<u>1 fő</u>
Összesen:	6 fő

3. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

Ügyvezetők részére elszámolt tárgyévi díjak:	3 202	e Ft
<u>Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:</u>	<u>840</u>	<u>e Ft</u>
Vezetőség díjazása összesen:	4042	e Ft

4. Az éves beszámolót készítette Szőkéné Barka Ágnes  
PM regisztrációs szám: 149531

Kelt: 2025. április 29.

PH.

.....